

(2) 県単設備リース事業会計貸借対照表

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
.資産の部			
1.流動資産			
預 金	3,959,016	8,405,166	4,446,150
リ ー ス 料 未 収 金	507,000	915,000	408,000
貸 倒 引 当 金	2,362,358	4,091,024	1,728,666
流 動 資 産 合 計	2,103,658	5,229,142	3,125,484
2.固定資産			
特 定 資 産			
リース設備引揚準備積立資産	1,634,244	2,218,797	584,553
特 定 資 産 合 計	1,634,244	2,218,797	584,553
そ の 他 固 定 資 産			
リ ー ス 設 備	12,998,500	20,850,000	7,851,500
車 輦 運 搬 具	1,211,482	1,456,683	245,201
リ サ イ ク ル 料 預 け 金	11,690	11,690	0
投 資 有 価 証 券	32,997,400	20,000,000	12,997,400
そ の 他 固 定 資 産 合 計	47,219,072	42,318,373	4,900,699
固 定 資 産 計	48,853,316	44,537,170	4,316,146
資 産 計	50,956,974	49,766,312	1,190,662
.負債の部			
1.流動負債			
2.固定負債			
リ ー ス 設 備 引 揚 準 備 金	1,634,244	2,218,797	584,553
固 定 負 債 計	1,634,244	2,218,797	584,553
負 債 計	1,634,244	2,218,797	584,553
.正味財産の部			
指 定 正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産 計			
一 般 正 味 財 産	49,322,730	47,547,515	1,775,215
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正 味 財 産 計	49,322,730	47,547,515	1,775,215
負債及び正味財産合計	50,956,974	49,766,312	1,190,662

県単設備リース事業会計正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
一 般 正 味 財 産 増 減 の 部			
1 経 常 増 減 の 部			
(1) 経 常 収 益			
事 業 収 益	19,100,590	40,251,967	21,151,377
受 取 リ ー ス 料	9,729,300	26,847,400	17,118,100
受 取 再 リ ー ス 料	2,178,993	2,958,396	779,403
リ ー ス 設 備 売 却 益	1,971,200	1,931,160	40,040
償 却 債 権 取 立 益	545,520	545,520	0
リ ー ス 設 備 引 揚 準 備 金 戻 入 益	584,553	773,775	189,222
貸 倒 引 当 金 繰 入 益	4,091,024	7,195,716	3,104,692
雑 収 益	99,858	0	99,858
受 取 利 息	99,585	0	99,585
雑 収 益	273	0	273
経 常 収 益 計	19,200,448	40,251,967	21,051,519
(2) 経 常 費 用			0
事 業 費	17,425,233	31,492,400	14,067,167
謝 金	126,000	0	126,000
旅 費	627,185	41,725	585,460
事 務 費	930,808	106,169	824,639
保 険 料	0	36,950	36,950
使 用 料 及 び 賃 借 料	1,384,740	55,265	1,329,475
支 払 負 担 金	1,313,500	0	1,313,500
租 税 公 課	2,314,830	1,670,200	644,630
リ ー ス 設 備 減 価 償 却 費	7,851,500	22,320,200	14,468,700
減 価 償 却 費	245,201	20,433	224,768
雑 費	18,371	17,973	398
リ ー ス 信 用 保 険 回 収 返 還 費	250,740	139,889	110,851
リ ー ス 設 備 引 揚 準 備 金 繰 入	0	2,992,572	2,992,572
貸 倒 引 当 金 繰 入	2,362,358	4,091,024	1,728,666
経 常 費 用 計	17,425,233	31,492,400	14,067,167
当 期 経 常 増 減 額	1,775,215	8,759,567	6,984,352

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用			0
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	1,775,215	8,759,567	6,984,352
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	47,547,515	38,787,948	8,759,567
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	49,322,730	47,547,515	1,775,215
指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			0
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	0	0	0
正 味 財 産 期 末 残 高	49,322,730	47,547,515	1,775,215

財務諸表に対する注記

(平成21年3月31日現在)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
公益法人会計基準注解(注2)に基づき行っている
- (2) 固定資産の減価償却法
定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準
貸倒引当金:(財)全国中小企業取引振興協会が示した債権分類で計上している。
リース設備引揚準備金:リース設備引揚のための準備金として、当年度の再リース料収入額の75%を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
税込み方式による。
- (5) その他
財団法人全国中小企業設備貸与協会(現:財団法人全国中小企業取引振興協会)の小規模企業設備資金事業会計処理マニュアルによる。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
リース設備引揚準備積立資産	2,218,797	0	584,553	1,634,244
合 計	2,218,797	0	584,553	1,634,244

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
特定資産				
リース設備引揚準備積立資産	1,634,244	0	0	1,634,244
合 計	1,634,244	0	0	1,634,244

4. 一般正味財産の内訳

一般正味財産の内、基本財産及び特定資産への充当額以外の内訳は次のとおりである。(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
預金	8,405,166		4,446,150	3,959,016
リース設備など	39,142,349	6,221,365	0	45,363,714
合 計	47,547,515	6,221,365	4,446,150	49,322,730

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりです。(単位:円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
利付国庫債券	20,000,000	20,036,000	36,000
利付国庫債券	12,997,400	12,997,400	0
合 計	32,997,400	33,033,400	36,000

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。(単位:円)

資産の種類	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
リース設備	154,045,000	141,046,500	12,998,500
車両運搬具(インプレッサ)	1,477,116	265,634	1,211,482
合 計	155,522,116	141,312,134	14,209,982

7. 預かり手形 県単設備リース手形残高 16,737,000 円

県単設備リース事業会計財産目録

平成 2 1 年 3 月 3 1 日 現 在

(単位:円)

科 目	摘 要	内 訳	金 額
資 産 の 部			
・ 流 動 資 産			
預 金	群馬銀行県庁支店 (普通)		3,959,016
リ ー ス 料 未 収 金	リース料償還短期延滞額		507,000
貸 倒 引 当 金			2,362,358
流動資産合計			(2,103,658)
・ 固 定 資 産			
(1)特定資産			
リース設備引揚準備積立資産	群馬銀行県庁支店 (普通)		1,634,244
(2)その他の固定資産			
リ ー ス 設 備			12,998,500
車 輛 運 搬 具	スバルインプレッサ 1台		1,211,482
リ サ イ ク ル 料 預 け 金	車輛リサイクル券		11,690
投 資 有 価 証 券	利付国庫債券 利付国庫債券	20,000,000 12,997,400	32,997,400
固定資産合計			(48,853,316)
	資 産 合 計		(50,956,974)
負 債 の 部			
・ 流 動 負 債			0
流動負債合計			(0)
・ 固 定 負 債			
リ ー ス 設 備 引 揚 準 備 金	リース設備引揚費用準備金の積立		1,634,244
固定負債合計			(1,634,244)
	負 債 合 計		(1,634,244)
正 味 財 産			(49,322,730)
	負債及び正味財産計		(50,956,974)